



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2022

Sommaire :

I. Eléments de contexte	2
Démographie	2
II. Priorités du budget.....	2
III. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement.....	3
A. Section de Fonctionnement	3
1. Recettes de fonctionnement.....	3
2. Dépenses de fonctionnement	3
B. Section d'investissement.....	4
1. Recettes d'investissement.....	4
2. Dépenses d'investissement.....	4
IV. Montant du Compte Administratif consolidé.....	5
V. Les crédits d'investissement pluriannuels	6
VI. Niveau d'endettement de la collectivité	6
VII. Capacité de désendettement	7
VIII. Niveau des taux d'imposition	7
IX. Principaux ratios	7
X. Effectifs de la collectivité et charges de personnel.....	8

INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) et à l'article L.2313 du code général des collectivités territoriales, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » est jointe aux comptes administratifs et aux budgets primitifs afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2022.

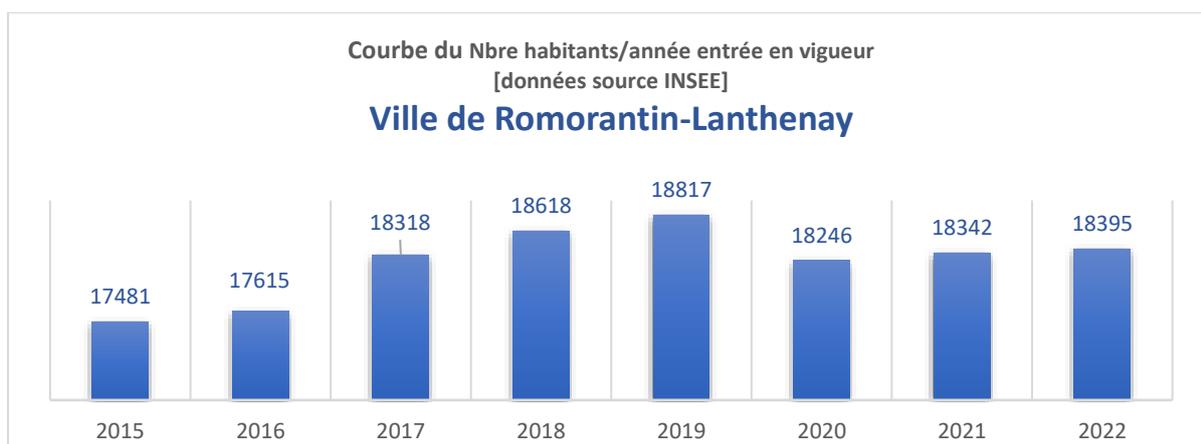
Le Compte Administratif 2022 sera présenté au conseil municipal du 29 juin 2023.

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Démographie

L'INSEE calcule au 1er janvier 2022, pour Romorantin-Lanthenay : 18 395 habitants, soit une augmentation de 53 habitants depuis les chiffres publiés par l'INSEE au 1er janvier 2021.

Croissance démographique de Romorantin-Lanthenay



II. PRIORITES DU BUDGET

L'objectif a été de maintenir des finances saines et solides. La maîtrise des charges de fonctionnement est restée une priorité afin de réaliser une politique de développement ambitieuse malgré un contexte financier national contraint notamment par une explosion des coût de l'énergie.

III. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

A. Section de Fonctionnement

1. Recettes de fonctionnement

Les recettes encaissées sur l'exercice 2022 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2022	
	Budget	CA
Type de mouvement/Chapitre/Article		
Recettes	27 290 774,24 €	27 489 391,42 €
Réel	26 972 348,24€	27 271 725,56 €
002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 053 779,94 €	
013 - ATTENUATION DE CHARGES	145 191,00 €	128 057,20 €
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE, VENTES DIVERSES	2 382 014,30 €	2 703 731,77 €
73 - IMPOTS ET TAXES	17 861 177,00 €	17 861 154,85 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 949 992,00 €	5 472 242,39 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	458 250,00 €	505 694,67 €
76 - PRODUITS FINANCIERS	7 850,00 €	7 858,95 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 503,00 €	① 558 394,00 €
78 – REPRISES SUR PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	34 591,00 €	34 591,73 €
Ordre	318 426,00 €	217 665,86€
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	318 426,00 €	② 217 665,86 €

① dont 420 106,00 € de cession d'actif

② dont 120 331,04 € valorisé pour les travaux en régie

2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses encaissées sur l'exercice 2022 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2022	
	Budget	CA
Type de mouvement/Chapitre/Article		
Dépenses	27 290 774,24 €	26 280 336,04 €
Réel	25 586 021,24 €	24 216 468,22 €
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	7 333 897,84 €	6 004 530,17 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL	15 692 660,00 €	15 688 845,74 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 179 277,00 €	2 154 993,56 €
66 - CHARGES FINANCIERES	324 656,00 €	322 144,31 €
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 130,40 €	13 554,44 €
68 – DOTATIONS AUX PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES	32 400,00 €	32 400,00 €
Ordre	1 704 753,00 €	2 063 867,82 €
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	123 400,00 €	
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 581 353,00 €	2 063 867,82 €

B. Section d'investissement

1. Recettes d'investissement

Exercice	2022		2023
	Budget	CA	Reports
Type de mouvement/Chapitre/Article			
Recettes	10 348 328,01 €	8 851 000,96 €	412 435,18 €
Réel	7 305 561,00 €	6 276 813,00 €	412 435,18 €
024 - PRODUITS DES CESSIONS	554 165,00 €	0,00 €	0,00 €
10 - DOTATION, FONDS DIVERS ET RESERVES	3 099 458,13 €	3 187 912,45 €	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	3 005 594,88 €	2 450 498,15 €	412 435,18 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	502 465,00 €	500 000,00 €	0,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 553,00 €	5 552,40 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	138 325,00 €	132 850,00 €	0,00 €
Ordre	3 042 767,00 €	2 574 187,96 €	0,00 €
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	123 400,00 €	€	
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 581 353,00 €	2 063 867,82 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	1 338 014,00 €	510 320,14 €	

2. Dépenses d'investissement

Exercice	2022		2023
	Budget	CA	Reports
Type de mouvement/Chapitre/Article			
Dépenses	10 348 328,01 €	4 263 034,90 €	1 529 276,00 €
Réel	8 691 888,01 €	3 535 048,90 €	1 529 276,00 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 766 085,31 €		
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	682 921,00 €	656 955,39 €	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	390 226,75 €	139 329,88€	118 478,43 €
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	124 566,19 €	74 471,52 €	48 547,45 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 223 648,22 €	1 830 485,66 €	889 162,73 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	987 414,74 €	427 379,88 €	473 087,39 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OP 202201 - REHABILITATION EGLISE ST AIGNAN DE LANTHENAY	148 223,80 €	54 348,20 €	0,00 €
OP 202202 - GROUPE SCOLAIRE ST MARC ET GYMNASE	334 702,00 €	334 499,70 €	0,00 €
OP 202203 - EGLISE ST ETIENNE NEF COTE OUEST	34 100,00 €	17 578,67 €	0,00 €
Ordre	1 656 440,00 €	727 986,00 €	0,00 €
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	318 426,00 €	217 665,86 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	1 338 014,00 €	510 320,14 €	

Les dépenses réelles d'investissement par fonction sont :

0 – SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES :	3 704 431,07 €
1 – SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE :	15 000,00 €
2 – ENSEIGNEMENT – FORMATION :	448 604,14 €
3 – CULTURE :	208 411,47 €
4 – SPORT ET JEUNESSE :	194 439,05 €
5 – INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE :	3 084,48 €
6 – FAMILLE :	83 170,15 €
7 – LOGEMENTS & ROMO 1 :	159 905,41 €
8 – AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT :	1 480 324,80 €
9 – ACTIONS ECONOMIQUES :	3 763,64 €

IV. MONTANT DU COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE

Hors résultat cumulé

Budget	Budget	CA	Reports sur 2023
BUDGET PRINCIPAL	0,00 €	5 797 021,44 €	-1 116 840,82 €
Fonctionnement	0,00 €	1 209 055,38 €	0,00 €
Dépenses	27 290 774,24 €	26 280 336,04 €	0,00 €
Recettes	27 290 774,24 €	27 489 391,42 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	4 587 966,06 €	-1 116 840,82 €
Dépenses	10 348 328,01 €	4 263 034,90 €	1 529 276,00 €
Recettes	10 348 328,01 €	8 851 000,96 €	412 435,18 €
BUDGET EAU	0,00 €	189 085,16 €	-89 182,78 €
Fonctionnement	0,00 €	34 651,07 €	0,00 €
Dépenses	437 903,21 €	284 267,52 €	0,00 €
Recettes	437 903,21 €	318 918,59 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	154 434,09 €	-89 182,78 €
Dépenses	776 586,93 €	358 702,84 €	112 632,78 €
Recettes	776 586,93 €	513 136,93 €	23 450,00 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	0,00 €	314 645,04 €	-272 021,44 €
Fonctionnement	0,00 €	158 685,87 €	0,00 €
Dépenses	883 164,04 €	541 451,61 €	0,00 €
Recettes	883 164,04 €	700 137,48 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	155 959,17 €	-272 021,44 €
Dépenses	1 147 745,64 €	394 168,64 €	272 021,44 €
Recettes	1 147 745,64 €	550 127,81 €	0,00 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	0,00 €	-102 004,82 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	13 755,58 €	0,00 €
Dépenses	57 350,36 €	36 772,35 €	0,00 €
Recettes	57 350,36 €	50 527,93 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	-115 760,40 €	0,00 €
Dépenses	387 402,12 €	354 495,36 €	0,00 €
Recettes	387 402,12 €	238 734,96 €	0,00 €
LOTISSEMENT ROMO 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	6 198 746,82 €	-1 478 045,04 €
Fonctionnement	0,00 €	1 416 147,90 €	0,00 €
Dépenses	29 727 718,96 €	28 201 354,63 €	0,00 €
Recettes	29 727 718,96 €	29 617 502,53 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	4 782 598,92 €	-1 478 045,04 €
Dépenses	13 718 589,81 €	6 428 928,85 €	1 913 930,22 €
Recettes	13 718 589,81 €	11 211 527,77 €	435 885,18 €

V. LES CREDITS D'INVESTISSEMENT PLURIANNUELS

Situation au 31 décembre 2022

AP 202201 Réhabilitation de l'Eglise St Aignan et St Laurent de Lanthenay – tranche ferme

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement	
			2023	2024
Prévision	684 000,00 €	143 335,00 €	534 505,00 €	6 160,00 €
Constataion	684 000,00 €	54 348,20 €	534 505,00 €	95 146,80 €

AP 202202 Construction du groupe scolaire St Marc et la rénovation du gymnase St Marc

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement			
			2023	2024	2025	2026
Prévision	7 612 616,00 €	334 702,00 €	1 500 000,00 €	4 762 955,00 €	1 012 635,00 €	2 324,00 €
Constataion	7 612 616,00 €	334 499,70 €	1 500 000,00 €	4 762 955,00 €	1 012 635,00 €	2 526,30 €

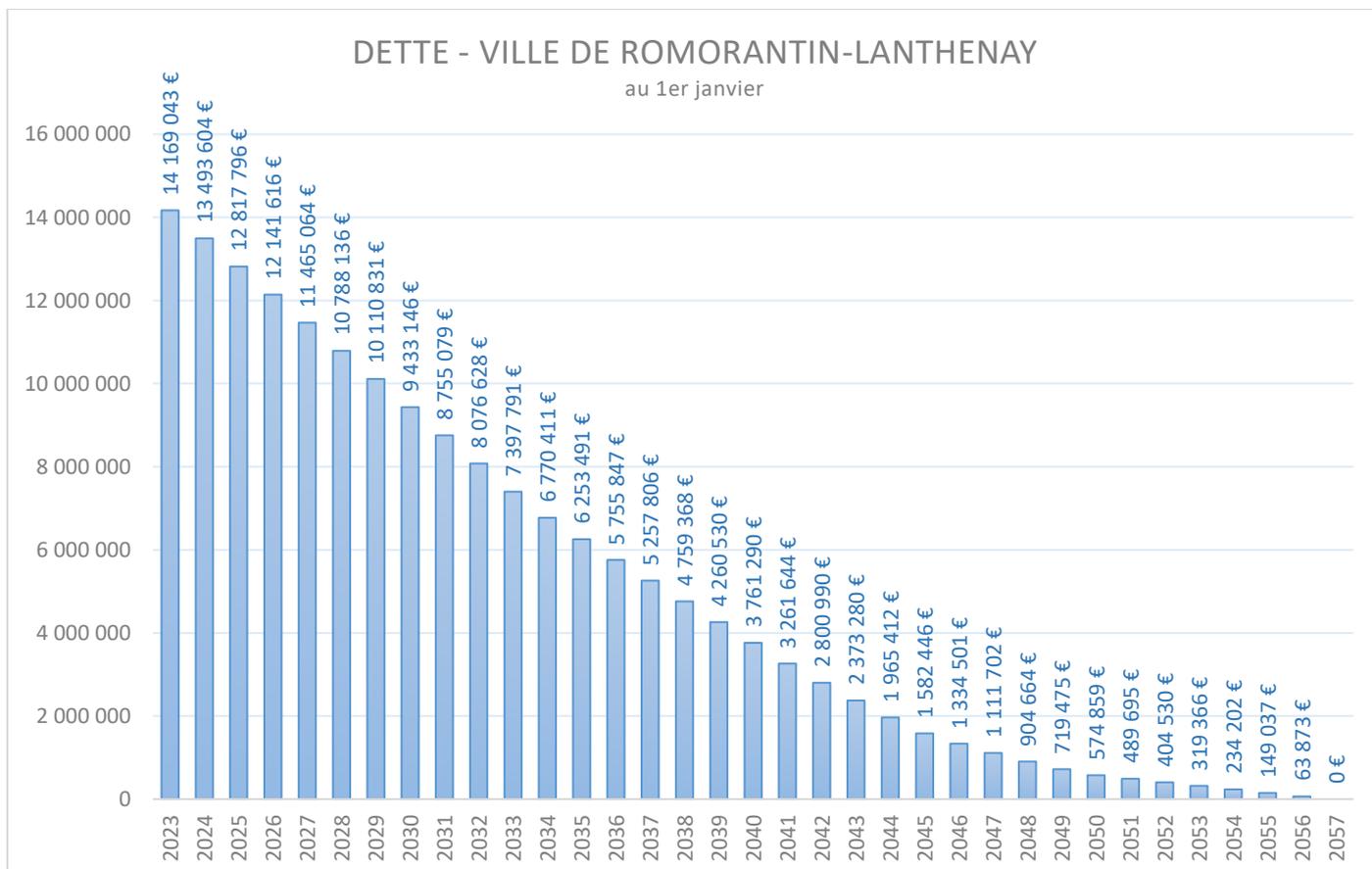
AP 202203 Réhabilitation de la Nef de l'église St Etienne Côté Ouest – TC2

Montant TTC	Autorisation de Programme	Paiements 2022	Crédits de Paiement
			2023
Prévision	340 560,00 €	34 100,00 €	306 460,00 €
Constataion	340 560,00 €	17 578,67 €	322 981,33 €

VI. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

Sur 2022, la commune a encaissé 500 000 € prévu initialement en 2021.

Le ratio par habitant qui mesure l'en-cours de la dette est de 770,27€/habitant.



VII. CAPACITE DE DESENDETTEMENT

L'épargne brute sur 2022 est de 2 510 417,78 €. Elle permettrait théoriquement de résorber la dette de 14 169 043,09 € en 5,64 ans.

VIII. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Les taux d'imposition votés par la Commune, sont restés inchangés depuis 31 ans, en dehors de l'obligation légale liée à la réforme de la taxe d'habitation.

	Bases 2022	Taux 2022	Produits 2022
Taxe d'Habitation (hors résidence principales et locaux vacants)	1 142 931 €	25,43 % (taux figé)	290 647 €
Taxe Foncière sur le Bâti	20 495 000 €	56,30 %	11 538 685 €
Taxe Foncière sur le Non-Bâti	107 800 €	65,50 %	70 609 €
Diverses compensations de l'Etat		(coefficient correctif estimé 8,47%)	1 099 405 €
Total 2021			12 999 346 €

IX. PRINCIPAUX RATIOS

Informations financières – ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 310 €/h.	1 087 €/h.
Produit des impositions directes/population	707 €/h.	574 €/h.
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 483 €/h.	1 284 €/h.
Dépenses d'équipement brut/population	168 €/h.	310 €/h.
Encours de dette/population	770 €/h.	886 €/h.
DGF/population	201 €/h.	176 €/h.
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	65 %	59 %
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.)	91 %	92 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	11 %	24 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	52 %	69 %

X. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs pourvus de la commune se répartissent comme suit au 31 décembre 2022 :

AGENTS TITULAIRES en effectifs pourvus (en équivalent temps plein)				
	CATEGORIES			
	A	B	C	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE	12,60	14,80	51,11	78,51
FILLIERE TECHNIQUE	1,00	2,00	206,85	209,85
FILIERE SOCIALE	4,00	0,00	6,66	10,66
FILIERE MEDICO SOCIALE	1,00	5,60	0,80	7.40
FILIERE SPORTIVE	0,00	7,00	0,00	7,00
FILIERE CULTURELLE	2,00	14,60	4,90	21,50
FILIERE ANIMATION	0,00	1,00	7,00	8,00
FILIERE POLICE	0,00	1,00	1,00	2,00
dont EMPLOIS FONCTIONNELS	1,80	0,00	0,00	1,80
TOTAL GENERAL HORS EMPLOIS FONCTIONNELS	22,40	46,00	278,32	346,72

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31 DECEMBRE 2022

(en équivalent temps plein)

	CAT A	CAT B	CAT C	TOTAL
COLLABORATEUR DE CABINET	1,00	0,00	0,00	1,00
CHARGE DE MISSION SECTEUR ADMINISTRATIF	5,00	0,00	0,00	5,00
CHARGE DE MISSION SECTEUR SPORTIF	1,00	0,00	0,00	1,00
ATTACHE DE CONSERVATION DU PATRIMOINE	1,00	0,00	0,00	1,00
DIETETICIEN HORS CLASSE	0,50	0,00	0,00	0,50
REDACTEUR	0,00	1,00	0,00	1,00
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE PAL 1ERE CLASSE	0,00	2,35	0,00	2,35
ASSISTANT ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE	0,00	1,30	0,00	1,30
ADJOINT TECHNIQUE	0,00	0,00	10,06	10,06
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL 1ERE CLASSE	0,00	0,00	0,50	0,50
ADJOINT ADMINISTRATIF	0,00	0,00	1,00	1,00
ADJOINT D'ANIMATION	0,00	0,00	2,63	2,63
AGENT SOCIAL	0,00	0,00	2,00	2,00
TOTAL GENERAL	8,50	4,65	16,19	29,34